

ECUADOR MULTISERVICIOS ECUAMULTILOG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ECUADOR MULTISERVICIOS ECUAMULTILOG CIA.  
 LTDA.  
 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN  
 FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014  
 (EXPRESADO EN USD DÓLARES)

	NOTAS	AL 31-12-15	AL 31-12-14
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes	5	2,190.59	2,718.98
Cuentas por cobrar	6	812.74	4,296.72
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	6	1,245.50	212.73
Total Activos corrientes		<u>4,248.83</u>	<u>7,228.43</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>4,248.83</u>	<u>7,228.43</u>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Cuentas por pagar comerciales	7	1,396.41	4,680.52
Con la Administración tributaria	8	173.08	248.57
Con el IESS	9	226.80	252.72
15% Participación trabajadores	10	180.69	0.00
Impuesto a la renta por pagar	11	28.69	0.00
Total Pasivos Corrientes:		<u>2,005.67</u>	<u>5,181.81</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>2,005.67</u>	<u>5,181.81</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital pagado	12	400.00	400.00
Reserva legal	13	74.11	74.11
Utilidades Acumuladas	14	1,899.64	230.29
Utilidad (pérdida) del ejercicio		-130.59	1,342.22
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>2,243.16</u>	<u>2,046.62</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>4,248.83</u>	<u>2,305.70</u>

**ECUADOR MULTISERVICIOS ECUAMULTILOG CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y  
2014  
(EN USD DÓLARES)**

	NOTAS	2015	2014
<b>INGRESOS:</b>			
VENTAS	15	<u>68,715.06</u>	<u>36,832.66</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>68,715.06</b>	<b>36,832.66</b>
<b>COSTOS Y GASTOS:</b>			
Gastos de Administración y Ventas	16	67,510.47	35,108.70
Gasto Depreciación		-	-
Participación Trabajadores		<u>180.69</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	17	<b>67,691.16</b>	<b>35,108.70</b>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		1,023.90	1,723.96
Impuesto a la Renta	18	<u>-1,154.49</u>	<u>-381,74</u>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL</b>		<b><u>-130.59</u></b>	<b><u>1,342.22</u></b>

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**ECUADOR MULTISERVICIOS LOGÍSTICOS ECUAMULTILOG CIA. LTDA.:** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 28 de Julio del 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría novena del cantón Quito con fecha 23 de junio del 2009.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a las Actividades de Asesoramiento en Comercio Exterior y Tramitación Aduanera.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Barrio Santa Lucia Calle Los Cipreses N61-267 y Los Helechos, VILLA Sorento DP C21

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 179221412201

**2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

**2.1. Bases de Presentación**

Los estados financieros adjunto y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2015.

**Bases de Medición:**

Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda de presentación de la Compañía.

**2.2 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

**3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

**a) Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas al riesgo significativo de cambios en su valor

#### **b) Activos Financieros**

##### **Clasificación:**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados, b) Otras cuentas por cobrar no relacionadas.

##### **Documentos y Cuentas por Cobrar de clientes No Relacionados**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

#### **c) Pasivos Corrientes:**

Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes no relacionadas, otras cuentas por pagar u obligaciones financieras.

#### **d) Cuentas por pagar a la administración tributaria.**

Las cuentas a pagar a la administración tributaria son obligaciones de pago se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

#### **e) Participación Trabajadores:**

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

#### **f) Impuesto a las Ganancias**

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Durante el ejercicio 2014 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

#### **g) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

#### **h) Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### **i) Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **4.- GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente

- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

#### 5.- EFECTIVO EN CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo del efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

#### 6.- CUENTAS POR COBRAR

El resumen de cuentas por cobrar a terceros es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cientes por cobrar	812.74	4,296.72
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	<u>1,245.50</u>	<u>212.73</u>
	<b><u>2,058.24</u></b>	<b><u>4,509.45</u></b>

#### 7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

El resumen de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por pagar comerciales	<u>1,396.41</u>	<u>4,680.52</u>
	<b><u>1,396.41</u></b>	<b><u>4,680.52</u></b>

#### 8.- CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

El resumen con la administración tributaria es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Impuestos por Pagar	<u>173.08</u>	<u>248.57</u>
	<b><u>173.08</u></b>	<b><u>248.57</u></b>

#### 9.- CON EL IESS:

El resumen con la administración tributaria es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
IESS Por Pagar	<u>226.80</u>	<u>252.72</u>
	<b><u>226.80</u></b>	<b><u>252.72</u></b>

#### 10. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

El resumen de participación trabajadores es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Participación trabajadores	<u>180.69</u>	<u>0.00</u>
	<b><u>180.69</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

#### 11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales de los años 2015 y 2014 se compone de la siguiente forma:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>28.69</u>	<u>0.00</u>
	<b><u>28.69</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

## 12. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por 400 acciones de un valor nominal unitario de U\$ 1,00; todas ordinarios y nominativas, totalmente pagadas.

## 13. INGRESOS.

A continuación se detalla información financiera por segmentos, relacionada con las operaciones de la Compañía durante 2013 y 2012:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ventas	\$68,715.06	\$ 36,832.66
	<b><u>\$68,715.06</u></b>	<b><u>\$ 36,832.66</u></b>

## 14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.

Los gastos de administración y ventas son como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Gastos de Administración y Ventas	\$ 67,510.47	\$ 35,108.70
	<b><u>\$ 67,510.47</u></b>	<b><u>\$ 35,108.70</u></b>

## 14.- APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador).



JANNETH LASTRA  
CONTADORA